

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

内部控制审核报告

2019年12月31日

目 录

	页 次
内部控制审核报告	1 - 2
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司 内部控制自我评价报告	3 - 24



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 内部控制审核报告

安永华明（2020）专字第60657905\_B01号  
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了后附的益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司管理层编制的《益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司内部控制自我评价报告》（“内部控制评价报告”）中所述的益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司及其子公司（统称“益海嘉里集团”）于2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评价报告真实、完整地反映益海嘉里集团于2019年12月31日与财务报表相关的内部控制是益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司管理层的责任，我们的责任是对上述内部控制评价报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评估益海嘉里集团于2019年12月31日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为，于2019年12月31日益海嘉里集团在上述内部控制评价报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立的与财务报表相关内部控制。

本报告仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。

内部控制审核报告（续）

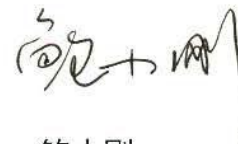
安永华明（2020）专字第60657905\_B01号  
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张炯



中国注册会计师：鲍小刚

中国 北京

2020年3月8日

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

内部控制自我评价报告

附表1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况

附表2——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司组织结构图

**益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司  
内部控制自我评价报告**

**第一部分：本公司基本情况**

**一、本公司子公司情况：**

截至2019年12月31日，本公司拥有161家境内控股子公司、18家境外控股子公司。

本公司子公司名单见附表1——益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司子公司名单。

**二、本公司经营范围：**

- (一) 从事食用和工业用动植物油脂、油料、及其它的副产品和深加工产品、饲料用油脂、饲料及添加剂、包装材料、日用化工合成洗涤剂和相关技术的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）、农产品的收购：大米、水稻、小麦、玉米、棉花的批发；
- (二) 在国家允许外商投资的领域依法进行投资；
- (三) 受公司所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：
  1. 协助或代理公司所投资企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；
  2. 在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；
  3. 为公司所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；
  4. 协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；
- (四) 在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；
- (五) 为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；
- (六) 承接其母公司和关联公司的服务外包业务；

## 第一部分：本公司基本情况（续）

### 二、 本公司经营范围：（续）

(七) 计算机软硬件销售、计算机软件开发；商品信息咨询服务。自有房屋租赁业务。

（上述商品中涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

## 第二部分：本公司内部控制评价的依据

本公司按照财政部于2008年颁布的《企业内部控制基本规范》（财会 [2008]7号），对本公司及下属子公司（统称“本集团”）于2019年12月31日内部控制的建立和实施的有效性进行自我评价。

## 第三部分：本公司内部控制评价的内容

### 一、 内部控制环境

内部控制环境是企业实施内部控制的基础，支配着企业全体员工的内控意识，影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行为，主要包括组织架构、人力资源等。

#### （一）组织架构

##### 1. 治理结构

本公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会；董事会还成立了审计委员会、薪酬与考核委员会两个专门委员会；聘任了总裁、副总裁；制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等主要的公司治理制度。该等制度明确了股东大会、董事会、监事会和总裁的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

股东大会是本公司的最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权力，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容（续）

#### 一、 内部控制环境（续）

##### （一）组织架构（续）

###### 1. 治理结构（续）

董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。根据本公司章程规定，本公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，董事长1人。

监事会对股东大会负责，监督企业董事、总裁和其他高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定，本公司监事会由3名监事组成，其中1人出任监事会主席，1名监事由职工代表担任。

总裁负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的日常经营管理工作。

本公司组织结构图见附表2——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司组织结构图。

###### 2. 内部职能机构

本公司基本的内部职能机构包括消费品渠道事业部、餐饮渠道事业部、食品工业渠道事业部、烘焙渠道事业部、包装油事业部、特种食品事业部、米业事业部、面粉事业部、油脂部、油脂科技事业部、饲料原料部、粮食业务部、酱油业务部、花生芝麻业务部、供应链管理部和财务部、人事行政部、物流部、研发中心、生产部、公共事务部、品管部、IT部及内审部。

本公司建立了授权和分配责任的制度，各部门有既定的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工及报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与保管分别由不同的部门或个人互相牵制地完成。本公司各级管理层均在授权范围内行使相应职权，所有经办人员均在授权范围内办理经济业务。本公司按照不兼容职务分离的原则，对接触、使用资产（特别是现金和存货等易变现资产）和记录（包括会计记录和业务记录），均有适当的防护措施，未经授权，不相关人士不得接触和使用这些资产和记录。



### 第三部分：本公司内部控制评价的内容（续）

#### 一、 内部控制环境（续）

##### （一） 组织架构（续）

##### 3. 会计工作组织管理

本公司建立了会计管理体系，设立了专门的会计机构，负责资金管理、会计核算、成本管理、财务管理、风险管理、投融资管理、综合分析等业务。会计人员的工作岗位也根据管理、考核情况定期轮换。

本公司财务负责人作为本公司的高级管理人员，直接领导本公司财务部的工作，参与本公司包括工程项目、借款融资、业务合同等在内的重大生产经营决策。另外，财务负责人还行使审定公司内部财务管理制度、编制本公司财务预算和决算、会计监督等职权。

##### 4. 内部审计

本公司设置了专门的内部审计机构-内审部，制定了《内部审计工作制度》，并配备了专职审计人员，具体负责对本公司的财务管理、内部控制制度的建立和执行情况进行内部审计和监督，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制制度的贯彻实施。内审部向董事会审计委员会负责并报告工作，接受其领导，独立、客观地行使职权。

##### （二） 人力资源

1. 本公司建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度，并专门制定了薪酬管理、绩效考核以及招聘管理等一系列流程制度。
2. 本公司确定选聘人员后，依法签订劳动合同，建立劳动用工关系；已选聘人员要进行试用和岗前培训，试用期满考核合格后，方可正式上岗。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容（续）

#### 二、 内部控制活动

本公司在改进和完善内部环境控制的同时，还对各项具体业务活动制订管理制度，并实施相应的控制。本公司内部控制活动主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、生产管理、工程项目、费用报销、财务报告、价格风险、对外担保、对外投资等。

##### （一）资金活动

本公司实行资金集中管理，制定了资金管理相关制度，包括不限于《融资决策管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，对本公司的融资、投资、及资金营运等资金活动进行严格规范的管理，具体包括以下五个部分：

1. 资金流动性：通过银行现金池功能，归集下属子公司人民币资金，编制每日滚动预算和半月、每月及半年期的资金预算。有日间透支额度和隔夜透支额度配合现金池使用，保证资金流动性；
2. 资金安全：实行收支两条线管理，下属子公司日常付款需要向现金池主账户请款，下属子公司的主要付款都通过共享中心支付。明确了支付结算流程、付款审核关注要点、不相容岗位相互分离等管理要求，保证资金安全；
3. 融资：按照《融资决策管理制度》的要求，根据公司的生产经营和项目建设需要，向银行等金融机构申请授信和办理后续融资业务。下属子公司的每笔银行授信、融资都需要经过公司财务部审批；公司对于票据（银行承兑汇票和信用证）的收取范围、开立与支付都有相应的管理要求。
4. 固定收益类投资：由公司财务部统一安排操作固定收益类投资，主要投向结构性存款、定期存款、优先股等安全性高的产品，并制定有《对外投资管理制度》和《募集资金管理制度》进行相应管控；
5. 利率、汇率风险：公司应对复杂的汇率环境，运用风险识别方法，有效识别风险敞口和汇利率走势，相应的进行了外汇远期、掉期、期权及利率掉期等金融衍生品工具操作，规避汇利率风险，有效地降低了汇利率风险带来的损失。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

##### (二) 采购业务

本公司根据自身采购业务特点，分别制定了农副产品采购和包材等辅助材料采购的管理规章制度，包括但不限于《集团经营性预付款管理制度》、《邀请报价管理制度》和《集团非贸易采购规定》等，通过申请、审批、购买、验收、付款等环节的风险管控，对本公司的采购业务进行严格规范的管理，预防采购过程中的差错和舞弊，提高采购运营效率。

1. 本公司原材料采购由各事业部统筹规划、各下属工厂按照事业部指导执行具体采购计划，从而提高采购业务效率，降低采购成本；
2. 本公司针对包材、设备等物资制定了采购招标机制，由公司供应链管理部门通过招标比价确定合格供应商来开展商务条款谈判，发挥集采成本优势；
3. 本公司建立了采购申请机制，依据购买物资或接受劳务的类型，确定归口管理部门，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序；
4. 本公司建立了供应商评价和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，建立采购物资定价机制，并根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况签订采购合同，明确双方的权利和义务；
5. 本公司建立了采购验收机制，采购到货后，由专门的验收部门和人员进行验收；对于验收过程中发现的异常情况，必须查明原因并及时处理；
6. 本公司对采购付款进行严格的管控，明确付款审核人的责任和权利，严格审核采购合同、相关单据凭证、审批程序等内容，审核无误后按照合同规定及时办理付款。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

##### (三) 资产管理

###### 1. 存货管理

本公司制订了《存货管理制度》，对原材料采购、出入库、保管等进行全过程跟踪管理，并联合相关事业部、物流部、品管部、生产部、财务部对库存商品进行联合检查和督导，有效规避风险。

- 1) 本公司采用较先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、原料加工、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制；
- 2) 本公司对仓储环境有严格的要求，从硬件配置标准、存储管理标准、库房熏蒸、化学品管理、季节管理、进出库及不合格品处理、清洁卫生、仓库检查等方面对库存环境和仓储工作的规范性进行监督检查、评估，对不符合标准的情况提出整改要求；
- 3) 本公司要求根据各种存货采购间隔期和当前实际库存情况，综合考虑企业生产经营计划、市场供求等因素，与供应商签订《采购合同》，约定存货到货日期和数量，尽可能保证存货处于最佳库存状态；
- 4) 本公司建立了存货管理岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督，仓库管理员定期对存货进行盘点，财务部门联合生产部门、仓储部门根据存货的品类定期对存货进行抽盘和全面盘点，确保存货数量的准确完整。

###### 2. 固定资产

本公司制订了《固定资产管理制度》、《资本性支出审批制度》、《在建工程管理制度》，对本公司的固定资产进行严格规范的管理。

- 1) 本公司加强房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的维护、清查、处置管理，重视固定资产的技术升级和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。
- 2) 本公司强化对生产线等关键设备运转的监控，严格操作流程，实行岗前培训和岗位许可制度，确保设备安全运转。
- 3) 本公司规范固定资产抵押管理，确定固定资产抵押程序和审批权限等。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

##### 3. 无形资产

- 1) 本公司加强对品牌、商标、土地使用权等无形资产的管理，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。
- 2) 本公司重视品牌建设，加强商誉管理，通过提供高质量产品和优质服务等多种方式，不断打造和培育主业品牌，切实维护和提升企业品牌的社会认可度。

#### (四) 销售业务

本公司根据自身业务情况，针对不同产品和渠道的特点设立事业部进行专业化销售管理，制订了《赊销管理制度》，加强销售、发货、收款等环节的管理，采取有效控制措施，规范销售行为，确保销售目标的实现。

1. 本公司根据市场需求状况，与经销商、直销客户、工业客户等进行业务洽谈和磋商，关注各类客户的信用状况、历史合作情况、回款状况等相关内容，合理确定定价机制和信用方式，并签署《经销合同》或《销售合同》，明确双方的权利和义务。
2. 本公司建立了经销商考评机制，对不同渠道经销商的能力、销售目标、终端开发等情况进行考核、奖惩及淘汰。
3. 本公司根据自身业务情况，针对不同产品和渠道的特点设立事业部进行专业化销售管理，制订了《赊销管理制度》，加强销售、发货、收款等环节的管理，采取有效控制措施，规范销售行为，确保销售目标的实现。
4. 本公司根据市场需求状况，与经销商、直销客户、工业客户等进行业务洽谈和磋商，关注各类客户的信用状况、历史合作情况、回款状况等相关内容，合理确定定价机制和信用方式，并签署《经销合同》或《销售合同》，明确双方的权利和义务。
5. 本公司建立了经销商考评机制，对不同渠道经销商的能力、销售目标、终端开发等情况进行考核、奖惩及淘汰。
6. 本公司要求销售支持部门按照销售合同或销售订单的信息及时开具销售提单，物流和仓储部门按照销售提单所列产品组织发货，并确保货物的安全发运。财务部门根据发票管理规定和仓储部门的发货记录开具销售发票。
7. 本公司对应收账款进行事前、事中、事后的全过程管控，明确了销售、财务等部门的职责，对超过信用期限的应收账款制定了不同级次的处理程序，每一笔超期欠款必须查明原因，落实到人，明确责任。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

##### (五) 生产管理

安全生产方面，本公司根据国家相关的法律法规和工业标准，结合本公司实际情况，建立了安全生产管理体系并制定了各项安全规章制度。为了保障安全，本公司在人力、物力、资金、技术等方面提供了各项所需的保障，建立实施了检查监督机制，确保各项安全措施落实到位，使安全相关的各项风险得到了有效的管控。此外，本公司采用多种形式提升员工的安全知识与技能，增强员工安全意识，强化岗位培训，并根据国家法律法规的要求确保特种作业人员持证上岗。

##### (六) 工程项目

本公司制订了《工程项目管理制度》，强化对工程建设全过程的监控，制定和完善工程项目各项管理制度，明确相关机构和岗位的职责权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程及控制措施，保证工程项目的质量和进度。

1. 本公司根据年度投资计划，提出项目建议书，并组织公司相关部门专业人员进行论证和评审，在此基础上，按照规定的权限和程序进行决策。重大工程项目必须报经董事会或类似决策机构集体审议批准；任何个人不得单独决策或擅自改变集体决策意见。
2. 对于国家及建设所在地有强制性要求公开招标的项目，本公司严格按照法规组织招投标程序。对于没有强制性要求公开招标的项目，本公司采用邀请招标（在公司合格供应商内）的方式，择优选择具有相应资质的承包单位和监理单位，规范工程招标的开标、评标和定标工作，规定不得将应由一个承包单位完成的工程肢解为若干部分发包给几个承包单位。
3. 定标后本公司严格按照标准合同文本（经本公司法务部门审核后的范本）与承包单位签订合同，本公司也会责令各工厂严格按照合同约定的内容履行发包人的义务。
4. 与承包单位合同签订后，本公司会严格按照建设所在地的规定及时办理施工许可证，办妥后才能允许承包单位进场施工，严禁无证施工。
5. 本公司加强工程造价的管理，明确初步设计概算、施工图预算的编制方法，并按照规定的权限和程序进行审核和批准。聘请第三方造价单位监督大额工程项目全过程工程造价的合规性，同时提供专业造价服务。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

6. 本公司加强对工程建设过程的监控，实行严格的概预算管理 and 工程监理制度，切实做到及时备料、保障资金、落实责任，确保工程项目达到设计要求。工程建设过程中涉及项目变更的，需要履行审批手续；重大项目变更，还应当按照项目决策和概预算控制的有关程序重新履行审批手续。
7. 本公司会按照合同约定组织监理单位、承包单位对工程进行竣工验收以及移交手续，并按建设所在地的规定编制竣工验收报告以及档案提交工作。本公司会按照合同约定及时与承包单位办理工程结算手续，按照合同约定支付工程尾款以及预留质量保修金。

#### (七) 费用报销管理

本公司依据相关管理规定，通过EPM系统，对费用报销进行严格控制。

1. 本公司费用支付实行分级授权管理，遵循统一核算、职权分明、归口管理、分级审批的原则。对不同的管理层次，授予不同的费用审批权限，并相应地负有费用控制和管理的责任。公司总经理及分管副总经理对公司费用支付执行情况总体负责。
2. 根据分级和归口管理原则，具有费用审批权人员不得对自己工作范围的费用进行自我审批，而必须将其交由具有费用审批权的上一级人员，或者特定领导进行审批。

#### (八) 财务报告

##### 1. 会计系统

本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规和规章制度的要求，制定了适合本公司的财务会计和管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

- 1) 合理地保证业务活动按照适当的授权进行；
- 2) 合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时地记录于恰当的账户，使财务报表的编制符合会计准则和相关要求；
- 3) 合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- 4) 合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符；
- 5) 本公司拥有凭证和记录系统，记录了本公司的交易和事项；

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

- 6) 本公司采用 SAP 财务软件进行财务管理和会计核算，以提高会计信息的准确性、及时性和完整性。本公司财务系统由下属信息技术子公司进行系统维护。

#### 2. 会计人员岗位责任制

本公司实行会计人员岗位责任制，并已聘用了足够的会计人员。本公司财务部会计人员分工明确，能按照批准、执行和记录职能分开的内部控制原则设置岗位。

本公司财务部内部设立稽核制度，对已记录的交易和事项及其计价均由具体处理人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账凭证、会计报表等均有经办人以外的复核；银行存款余额调节表、销售收入确认的凭证及成本计算单等均有财务主管确认。

#### 3. 本公司依据财务报告管理制度，严格控制财务报告风险。

- 1) 本公司编制财务报告时，关注会计政策和会计估计；对财务报告产生重大影响的处理，严格按照规定的权限和程序进行审批。
- 2) 本公司按照国家统一的会计准则规定，由财务共享中心根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确；本公司还编制合并财务报表，明确合并财务报表的合并范围和合并方法，如实反映本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

#### (九) 价格风险

本公司采用衍生品交易以规避价格波动风险。本公司根据国内外市场情况、自身生产计划以及原材料现货采购情况制定具体的套期保值交易计划，通过远期、期权合约等衍生金融工具或类似的衍生组合来进行对冲交易，尽可能规避原材料价格波动对于公司经营的不利影响。



### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 二、内部控制活动(续)

##### (十) 对外担保

本公司制定了《对外担保管理制度》，规范了担保业务的审批程序，明确了担保风险的评估规定以及对担保业务过程的监督检查等。本公司的担保分为融资性担保和非融资性担保，融资性担保主要是为公司及子公司的银行授信提供担保。

##### (十一) 对外投资

为规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，本公司制定了《对外投资管理制度》。

本公司投资项目的总原则是符合发展战略、规模适度、量力而行、风险与效益兼顾。本公司董事会、总裁根据《公司章程》、《对外投资管理制度》等的规定，协同公司其他相关部门，对公司的对外投资活动履行相应的职责，确保公司对外投资活动投前有调研、可行性分析，投中有组织、监控投资进展情况，投后有效益评估。

#### 三、 风险评估

为加强公司风险管理，及时识别、系统分析经营活动中与实现公司策略、目标及目的相关的风险，合理确定风险承受度和每项风险配对的应对计划，公司会定期或不定期地评估风险，重点关注高风险因素，并跟踪政策及市场变化，做好风险评估及应付。

##### (一) 汇率利率风险

公司应对复杂的汇率环境，运用风险识别方法，有效识别风险敞口和汇率利率走势，相应的进行了外汇远期、掉期、期权及利率掉期等金融衍生品工具操作，规避汇利率风险，有效地降低了汇率利率风险带来的损失。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 三、风险评估(续)

##### (二) 食品安全和质量控制风险

产品质量方面，本公司根据国家和行业相关食品安全与产品质量的要求从事生产经营活动，确保食品安全与产品质量稳定，切实提高服务水平，努力为社会提供优质健康安全的产品，最大限度地满足客户和消费者的需求，对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。本公司推行标准化系统性管理，建立并实施了从原辅料到产成品的质量与食品安全保障体系，从原料入厂到生产、储存、运输各环节均保证产品信息可靠并做好信息留档工作，实现产品全程可追溯，确保产品质量和食品安全。

本公司高度重视食品安全问题，在供应商管理、生产加工管理、储存管理、渠道管理和客户服务管理等各个环节建立良好操作规范，要求旗下工厂严格执行，每年对下属工厂进行审核，确保工厂管理严格规范，产品品质优良、健康安全。

##### (三) 经营风险

本公司定期或不定期跟踪政策和行业信息变化，持续评估大宗商品的价格波动风险，并相应调整采销政策，尽可能规避原材料价格波动对公司经营的不利影响。

公司注重客户信贷风险管理，制定了《赊销管理制度》和《预付款管理制度》，对应收和预付款项的信贷风险进行评估和监控，对超期款项落实到人，最大限度地降低了坏账风险。

#### 四、信息与沟通

本公司通过建立信息沟通机制，确保信息的及时沟通，促进内部控制的有效运行。定期和不定期的管理会议，使得各部门、各级人员之间交流公司经营管理领域中的相关信息。

本公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒等各种渠道，获取外部信息。

### 第三部分：本公司内部控制评价的内容(续)

#### 五、 内部监督

本公司内部监督主要通过董事会、监事会和内审部实施。

董事会下辖审计委员会，负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。

监事会负责对董事、高级管理人员执行本公司职务的行为以及本公司依法运作情况进行监督。

公司设立内部审计机构，对公司财务管理、内部控制制度的建立和执行情况进行内部审计监督。内部审计机构对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

#### 第四部分：本公司内部控制有效性的结论

本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会；董事会还成立了审计委员会、薪酬与考核委员会两个专门委员会，各组织机构能够按本公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证本公司董事会、监事会及各职能部门在授权范围内履行职责。本公司设置了独立的财务部门与财务负责人，直接负责本公司的财务管理工作；设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。另外，本公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。

本公司已建立健全了的内部控制，包括：本公司对包括资金活动、供产销、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规章制度制定了详实的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并严格规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；引进了财务自动化系统，实现了财务共享，从而提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

#### 第四部分：本公司内部控制有效性的结论(续)

综上，本公司认为：本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全、完整，能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。在内控运行的过程中，本公司在企业组织架构、报告路径及其适当的权力与责任的分配上进行调整、优化，完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。本公司于2019年12月31日内部控制得到了有效的实施。

(本页无正文,为益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司内部控制自我评价报告之签署页。)

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司



法定代表人: \_\_\_\_\_

*Kuok Khoon Hong*

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

*Loke Mun Yee*

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



2020年3月8日

## 附表 1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况

截至2019年12月31日，本集团拥有161家境内控股子公司、18家境外控股子公司。具体情况如下：

### （一）境内控股子公司

#### 1、一级子公司

- (1) 益海（佳木斯）物业管理有限公司
- (2) 益海嘉里（霸州）食品工业有限公司
- (3) 益海嘉里（富裕）生物科技有限公司
- (4) 丰益高分子材料（连云港）有限公司
- (5) 益海嘉里（方正）粮油工业有限公司
- (6) 益海嘉里（连云港）生物科技有限公司
- (7) 益海嘉里（泰州）食品工业有限公司
- (8) 益海嘉里（广州）食品(昆山)有限公司
- (9) 江西省宜春远大化工有限公司
- (10) 益海（重庆）食品有限公司
- (11) 益海（连云港）实业开发有限公司
- (12) 丰益（盘锦）香兰素有限公司
- (13) 丰厨（上海）餐饮管理有限公司
- (14) 益海嘉里（密山）粮油工业有限公司
- (15) 丰益（佳木斯）食品工业有限公司
- (16) 益海（连云港）特种油脂有限公司
- (17) 益海嘉里（天津）国际贸易有限公司
- (18) 益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司
- (19) 丰益生物科技（江苏）有限公司
- (20) 丰益远大生物科技（连云港）有限公司
- (21) 益海嘉里（沈阳）粮油食品工业有限公司
- (22) 益海嘉里（石家庄）荞麦制品有限公司
- (23) 益海嘉里（盘锦）物流有限公司
- (24) 益海（广州）粮油工业有限公司
- (25) 泉州福海粮油工业有限公司
- (26) 益海嘉里（太原）粮油食品工业有限公司
- (27) 惠州爱而泰可包装有限公司
- (28) 益海嘉里（张家口）食品工业有限公司
- (29) 益海嘉里（安徽）食品工业有限公司
- (30) 益海嘉里（富裕）粮油食品工业有限公司
- (31) 益海嘉里（盘锦）食品工业有限公司
- (32) 丰颖（上海）物业服务有限公司
- (33) 益海嘉里食品营销有限公司
- (34) 益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司

附表 1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况（续）

- （一）境内控股子公司（续）
- 1、 一级子公司（续）
- （35）丰益表面活性材料（连云港）有限公司
  - （36）上海益海商贸有限公司
  - （37）丰益油脂科技有限公司
  - （38）丰益（盘锦）新能源发电有限公司
  - （39）河北益海利丰粮油有限公司
  - （40）益海嘉里（温州）粮油食品有限公司
  - （41）益海嘉里（北京）贸易有限公司
  - （42）丰益信息技术无锡有限公司
  - （43）益海嘉里（济宁）粮油食品有限公司
  - （44）丰益（上海）信息技术有限公司
  - （45）益海嘉里（富裕）能源有限公司
  - （46）益海嘉里（郑州）食品工业有限公司
  - （47）益海嘉里（北京）粮油食品工业有限公司
  - （48）益海嘉里（昆明）食品工业有限公司
  - （49）益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司
  - （50）丰海（盘锦）水稻生物科技有限公司
  - （51）益海嘉里海世（青岛）食品有限公司
  - （52）益江（张家港）粮油工业有限公司
  - （53）益海嘉里食品工业（天津）有限公司
  - （54）益海嘉里（上海）国际贸易有限公司
  - （55）秦皇岛金味食品工业有限公司
  - （56）连云港环海化工有限公司
  - （57）益海嘉里（贵港）粮油食品有限公司
  - （58）益海嘉里（成都）粮食工业有限公司
  - （59）益海嘉里（德州）粮油工业有限公司
  - （60）丰益再生资源开发（秦皇岛）有限公司
  - （61）益海嘉里（防城港）生物科技有限公司
  - （62）衡阳益海粮油有限公司
  - （63）潮州亚太燃油仓储有限公司
  - （64）益海嘉里（昆山）食品科技有限公司
  - （65）益海嘉里（廊坊）贸易有限公司
  - （66）益海嘉里食品科技有限公司
  - （67）东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司
  - （68）厦门中鹭植物油有限公司
  - （69）内蒙古荷丰农业股份有限公司
  - （70）益海嘉里（合肥）粮油工业有限公司
  - （71）益海嘉里（广州）食品工业有限公司

附表 1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况（续）

（一）境内控股子公司（续）

1、一级子公司（续）

- （72）丰厨（兴平）食品有限公司
- （73）益海嘉里（青岛）风味油脂有限公司
- （74）益海嘉里（青岛）粮油工业有限公司
- （75）益海嘉里（开封）食品工业有限公司
- （76）丰益再生资源（天津）有限公司
- （77）益海嘉里（开原）粮油食品工业有限公司
- （78）益海嘉里（钦州）食品工业有限公司
- （79）山西梁汾金龙鱼醋业有限公司
- （80）益海嘉里英联马利（富裕）酵母科技有限公司
- （81）益海嘉里（茂名）能源有限公司
- （82）丰益醇工业（连云港）有限公司

2、二级以下子公司

- （1）宜春远大生物工程有限公司
- （2）丰益远大生物科技泰兴市有限公司
- （3）益海嘉里（潮州）食品工业有限公司
- （4）益海嘉里（广州）物流供应链有限公司
- （5）益海嘉里（昆山）食品工业有限公司
- （6）丰益润滑材料科技（上海）有限公司
- （7）丰益油脂科技（上海）有限公司
- （8）丰益乳化材料科技（上海）有限公司
- （9）嘉里特种油脂（上海）有限公司
- （10）上海嘉里食品工业有限公司
- （11）上海嘉里粮油工业有限公司
- （12）丰益（上海）生物技术研发中心有限公司
- （13）益海（连云港）粮油工业有限公司
- （14）丰益油脂科技（连云港）有限公司
- （15）益海（泰州）粮油工业有限公司
- （16）浙江益海嘉里食品工业有限公司
- （17）益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司
- （18）益海嘉里（南昌）粮油食品有限公司
- （19）益海嘉里（泉州）粮油食品工业有限公司
- （20）益海（周口）粮油工业有限公司
- （21）益海嘉里（安阳）食品工业有限公司
- （22）益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司
- （23）益海嘉里（岳阳）粮油工业有限公司
- （24）东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司
- （25）丰益油脂科技（东莞）有限公司



附表 1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况（续）

- （一）境内控股子公司（续）
- 2、 二级以下子公司（续）
- （26）深圳南天油粕工业有限公司
- （27）深圳南海粮食工业有限公司
- （28）益海（盐城）粮油工业有限公司
- （29）益海嘉里（白城）粮油食品工业有限公司
- （30）益海（富锦）粮油工业有限公司
- （31）秦皇岛金海粮油工业有限公司
- （32）益海嘉里（郑州）物流有限公司
- （33）南海油脂工业（赤湾）有限公司
- （34）益海嘉里粮油（深圳）有限公司
- （35）大海粮油工业（防城港）有限公司
- （36）嘉里粮油（防城港）有限公司
- （37）益海（防城港）大豆工业有限公司
- （38）嘉里粮油（四川）有限公司
- （39）益海（广汉）粮油饲料有限公司
- （40）益海嘉里（重庆）粮油有限公司
- （41）益海嘉里（兴平）食品工业有限公司
- （42）陕西益海嘉里物流有限公司
- （43）益海（烟台）粮油工业有限公司
- （44）益海嘉里（兖州）粮油工业有限公司
- （45）临沭益海嘉里粮油收储有限公司
- （46）嘉里粮油（青岛）有限公司
- （47）青岛嘉里花生油有限公司
- （48）丰厨（重庆）食品有限公司
- （49）嘉里粮油（天津）有限公司
- （50）丰益油脂科技（天津）有限公司
- （51）秦皇岛金海食品工业有限公司
- （52）秦皇岛金海特种食用油工业有限公司
- （53）益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司
- （54）益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司
- （55）嘉里粮油（营口）有限公司
- （56）益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司
- （57）丰厨（天津）投资有限公司
- （58）益海（佳木斯）粮油工业有限公司
- （59）益海（佳木斯）生物质能发电有限公司
- （60）益海（周口）小麦工业有限公司
- （61）秦皇岛金海生物能源有限公司
- （62）益海（石家庄）粮油工业有限公司

附表1——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司子公司情况（续）

（一）境内控股子公司（续）

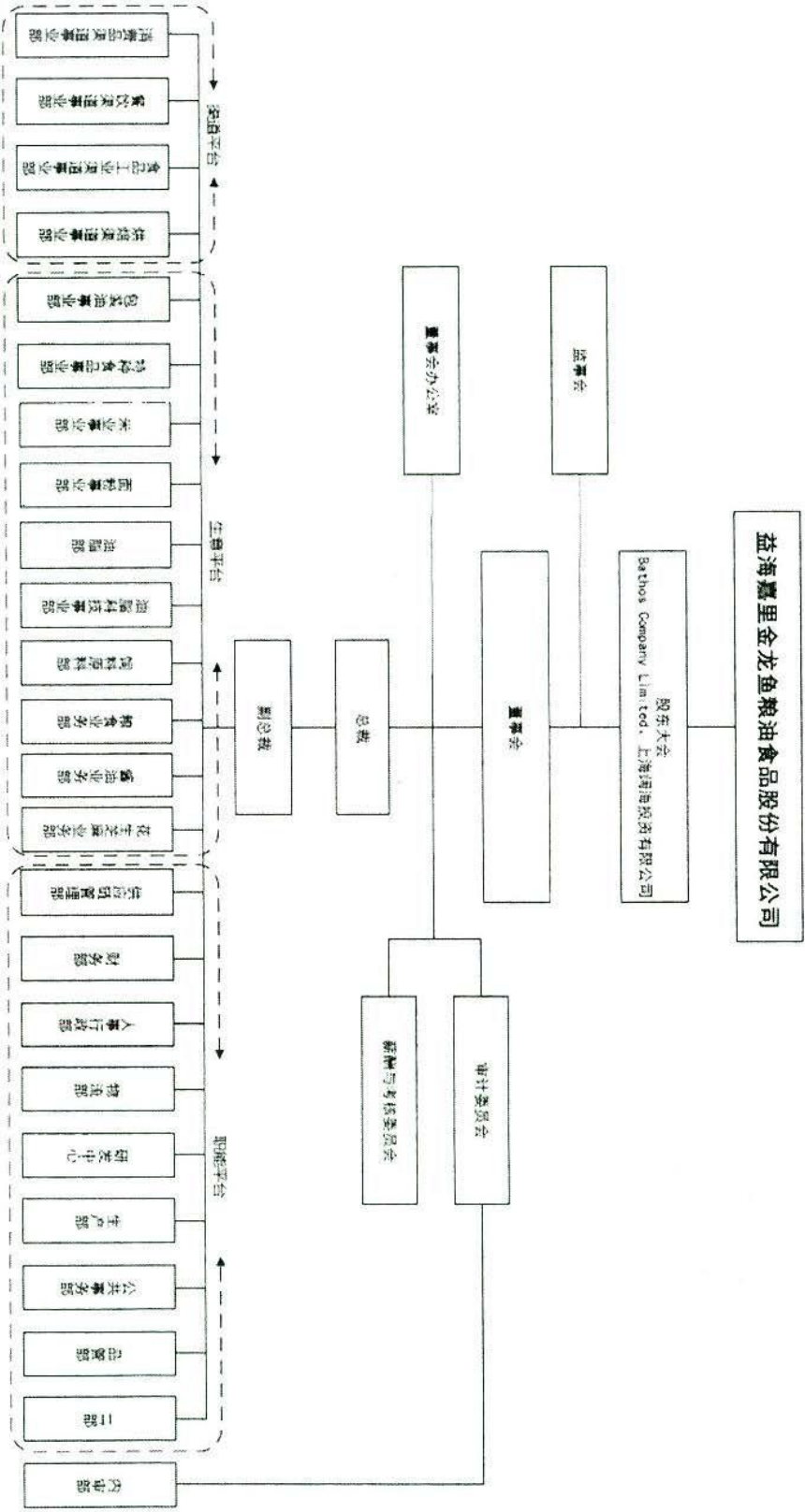
2、 二级以下子公司（续）

- （63）益海嘉里（吉林）粮油食品工业有限公司
- （64）益海（昌吉）粮油工业有限公司
- （65）益之易商贸（深圳）有限公司
- （66）益海嘉里（潮州）油脂工业有限公司
- （67）丰厨（廊坊）食品有限公司
- （68）昆山益嘉粮食工业有限公司
- （69）金桥丰益氯碱（连云港）有限公司
- （70）东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司
- （71）益海嘉里（潮州）饲料蛋白开发有限公司
- （72）益海嘉里（茂名）粮油工业有限公司
- （73）辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司
- （74）益海嘉里（茂名）食品工业有限公司
- （75）扎赛特旗荷丰农业有限公司
- （76）兴安盟荷马农业开发有限公司
- （77）益海嘉里（青岛）食品工业有限公司
- （78）秦皇岛金海生物科技有限公司
- （79）丰厨（上海）食品科技有限公司

（二）境外控股子公司

- （1）益海嘉里海世贸易有限公司
- （2）益海嘉里海世贸易私人有限公司
- （3）丰益益海中国控股私人有限公司
- （4）丰益中国控股有限公司
- （5）丰益大海投资私人有限公司
- （6）丰益福建投资私人有限公司
- （7）丰益中国投资私人有限公司
- （8）丰益中国新投资私人有限公司
- （9）丰益金海投资私人有限公司
- （10）丰益益海投资私人有限公司
- （11）丰益中国东北投资私人有限公司
- （12）丰益益海面粉投资私人有限公司
- （13）丰益中国投资（益海）私人有限公司
- （14）嘉里粮油（中国）私人有限公司
- （15）丰益贸易（中国）私人有限公司
- （16）丰益贸易（亚洲）私人有限公司
- （17）益海嘉里（香港）有限公司
- （18）拉斯德有限公司

附表 2——益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司组织结构图





姓名 张炯  
 Full name 刘 男  
 Sex  
 出生日期 1975-01-23  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普  
 Working unit 通合伙) 上海分所  
 身份证号码 310104197501230038  
 Identity card No.



本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000822286  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 06 20  
 Date of Issuance  
 年 月 日  
 m y d

2015年08月23日

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日

2017年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张明(310000822286)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年06月30日

年 月 日

月 日

日

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张明(310000822286)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日

月 日

日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

月 日

日

8

9

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用





姓名 鲍小刚  
 Full name 鲍小刚  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-07-17  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 310107197707170033  
 Identity card No.



本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



鲍小刚(110002432550)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

证书编号: 110002432550  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 10 月 30 日  
 Date of Issuance

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



赖小明 (110002432550)  
您已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 日

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

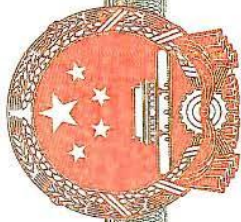
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
y m d

7



本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(8-8)  
(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用



登记机关

2019年12月17日

市场主体应当于每年一月一日起至六月三十日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制





证书序号：000391

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：**毛鞍宁**  
本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司IPO项目使用

证书号：13

发证时间：二〇一三年九月

证书有效期至：二〇一三年九月 四日

证书序号: 0004095

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

